

RADA MIEJSKA W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
27-215 Wąchock

UCHWAŁA NR XLVII/269/2010  
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU

z dnia 27 kwietnia 2010 r.

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego  
Ośrodka Kultury w Wąchocku za rok 2009.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz.1591 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz.1223 z późn. zm.)

**Rada Miejska w Wąchocku uchwala, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za rok 2009, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wąchocka.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Wąchocku  
*mgr Sebastian Staniszewski*



## UZASADNIENIE

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Wąchocku.

Organem zatwierdzającym zgodnie z ustawą o rachunkowości jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostką przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Dla M-GOK w Wąchocku organem zatwierdzającym jest Rada Miejska.


Przedłożone przez Dyrektora M-GOK sprawozdanie finansowe składające się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień

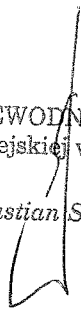
jest spójne, zostało sporządzone we właściwym terminie i podpisane przez osoby do tego uprawnione.

Do sprawozdania z wykonania budżetu zostało załączone sprawozdanie z wykonania planu finansowego M-GOK za 2009 rok.

SKARBNIK GMINY

  
mgr Ewa Pawełczyk

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Wąchocku

  
mgr Sebastian Staniszewski



### **1. Nazwa instytucji i adres:**

Miejsko -Gminny Ośrodek Kultury  
w Wąchocku  
ul. Kościelna 7  
27-215 Wąchock

### **2. Organ założycielski:**

Rada Miejska w Wąchocku

### **3. Forma prawna:**

Samorządowa Instytucja Kultury

### **4. Organ prowadzący rejestr:**

Gmina Wąchock  
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 31.08.2001 r., pod pozycją nr 1.

### **5. Przedmiot działalności:**

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturowej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 z późn. zm.)
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 30.06.2005 (Dz. U. nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)
- Statut załącznik do Uchwały rady Miejskiej w Wąchocku nr VII/39/2007 z dnia 30.03.2007 r z późn zmianami.

### **6. Sprawozdanie finansowe**

za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

### **7. Sprawozdanie finansowe**

zostanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

## **8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za 2009 r.:**

Podstawa: Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 r. tekst jednolity: (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.)

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru przedstawia się następująco:

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust.1. i art. 28 ust 1. (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.)

a). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do 3500,00 złotych zalicza się do aktywów środków trwałych wprowadzając je do ewidencji bilansowej środków trwałych. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny dla potrzeb bilansowych i podatkowych.

b). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3500,00 złotych amortyzowane są metodą liniową stosując stawki zgodne z Rozporządzeniem Ministra Finansów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego używania.

c). Pozostałe środki trwałe- wyposażenie o wartości poniżej 3500,00 złotych po wydaniu do użytkowania ewidencjonowane są na koncie środków trwałych i dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny dla potrzeb bilansowych i podatkowych. Wartość bilansowa tych składników jest zerowa. Niskocenne składniki odpisywane są jednorazowo w koszty materiałów.

d). Aktywa obrotowe –materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty.

e). Zobowiązania krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty i uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2010r.

f). Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek porównawczy zysków i strat.

g). Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

**9. Na rok 2008 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości **340 000 PLN zgodnie z planem finansowym na 2009 r****

**10. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Wąchock oraz uzyskanych dochodów własnych .**

**11. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2009 do 31.12. 2009 Miejsko- Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku uzyskał przychody w kwocie 366 876,29 PLN i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 371 399,59 PLN . Miejsko- Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku w 2008 r. uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości 4523,30 PLN.**

Przychody:	366 876,29 PLN
Koszty:	371 399,59 PLN
Wynik finansowy:	-4 523,30 PLN

**12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2009 r.:**

- dotacja gminy Wąchock-	340 000.00 PLN
- pozostałe przychody-	26 876,29 PLN

**13. Struktura zatrudnienia w MGOK w Wąchocku:**

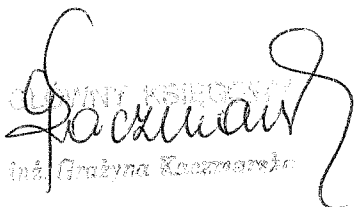
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku na dzień 31.12.2009 r. zatrudniał 5 osoby, w tym 1 na ½ etatu i 1 na ¾ etatu

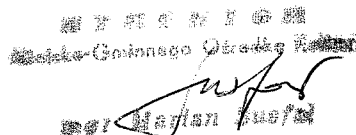
- 1 cały etat	- Dyrektor MGOK
- 1 cały etat	- Instruktor k/o
- 3/4 etatu	- Instruktor plastyki
- ½ etatu	- Główny Księgowy
- 1 cały etat	- Sprzątaczką

#### 14. Analiza poniesionych kosztów:

a). wynagrodzenia pracowników:	127 071,96 PLN
b). składniki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy:	23 541,53 PLN
c). świadczenia na rzecz pracowników- odpis na fundusz świadczeń socjalnych:	4 390,18 PLN
d). zakup usług:	120 305,63 PLN
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	
- usługi bankowe	
- usługi pozostałe (opłaty pocztowe, ubezpieczenie mienia, organizacja imprez tj. Krajowy Zjazd Sołtysów, Dni Wąchocka , Obchody 555 rocznicy nadania praw miejskich dla Wąchocka	
- umowy zlecenia i o dzieło	
e). zakup energii, gazu, wody i materiałów	86 776,08 PLN
f). delegacje służbowe:	1.305 38 PLN
g). amortyzacja	8 000,83 PLN

Na koniec 2009 r. zobowiązania wynosiły 9. 431,10 PLN i nie stanowiły zobowiązań wymagalnych.

  
Grażyna Koszmarska  
inż. Grażyna Koszmarska

  
Gmina Wąchocka  
Urząd Gminny  
mgr Marjan Juszczyk

**B I L A N S**

sporządzony na dzień 31-12-2009

	Stan na koniec okresu			Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdaniowego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdaniowego)
<b>AKTYWA</b>					
<b>A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>	<b>165145,89</b>	<b>157137,06</b>			
<b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b>					
1. Koszty zakochanych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne					
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>	<b>165145,89</b>	<b>157137,06</b>			
1. Środki trwałe (a-e)					
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	161274,68	154170,00			
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	3871,21	2967,06			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<b>III. Należności długoterminowe (1 do 2)</b>					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
<b>PASYWA</b>					
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>					
(I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	<b>154620,83</b>	<b>150097,53</b>			
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>169251,08</b>	<b>154620,83</b>			
<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>					
<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>					
<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>					
<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>					
<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>					
<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>					
<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>					
<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>					
(wielkość ujemna)	<b>-14630,25</b>	<b>-4523,30</b>			





wersja porównawcza

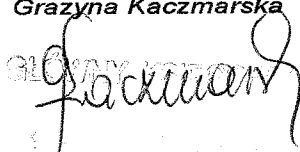
T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	25224,00	26480,50
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25244,00	26480,50
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	335258,82	371399,59
I. Amortyzacja	9311,69	8008,83
II. Zużycie materiałów i energii	87004,15	86776,08
III. Usługi obce	72682,03	100104,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	118138,02	127071,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26169,52	27931,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21953,41	21506,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-310034,82	-344919,09
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	295000,00	340000,00
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje	295000,00	340000,00
III. Inne przychody operacyjne		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-15034,82	-4919,09
<b>G. Przychody finansowe</b>	404,57	395,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	404,57	395,79
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	-14630,25	-4523,30
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)</b>	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I± J)</b>	-14630,25	-4523,30
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	-14630,25	-4523,30

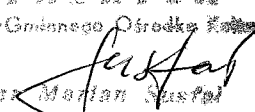
Miejscowość Wąchock

, dnia 29-03-2010

Zatwierdził: Suszał Marian

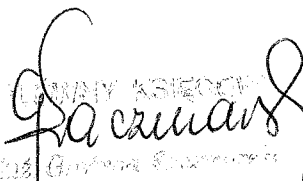
Sporządził: Grazyna Kaczmarska

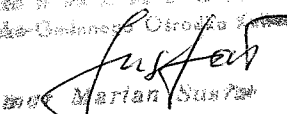


BYBENTON  
 Spółka Gminnego Ośrodka Kultury  
  
 mgr Marian Suszał

**Zestawienie obrotów i sald**  
**MGOK w Wąchocku na dzień 31.12.2009**

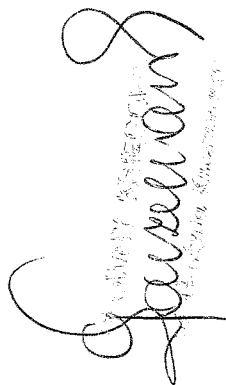
L.P	Nazwa Konta	obroty		sald	
		Wn	Ma	Wn	Ma
1	011	312 538,41		312 538,41	
2	013	67 034,07		67 034,07	
3	014				
4	020				
5	071		155 401,35		155 401,35
6	072		67 034,07		67 034,07
7	101	90 304,20	90 304,20		
8	131	371 958,57	369 567,00	2391,57	
9	135	0,34	0,34		
10	201	119 707,47	123 014,78		3 307,31
11	225	9 555,00	9 789,00		234,00
12	229	51 322,34	56 801,26		5 478,92
13	231	127 071,96	127 071,96		
14	234	42 605,00	42 605,00		
15	240	26 218,07	26 628,94		410,87
16	401	8 008,83	8 000,83		
17	402	35 717,37	35 717,37		
18	403	51 058,71	51 058,71		
19	405	1 779,40	1 779,40		
20	406	98 325,07	98 325,07		
21	407	127 071,96	127 071,96		
22	408	20 408,68	20 408,68		
23	409	3 132,85	3 132,85		
24	410	4 390,18	4 390,18		
25	411	1 094,00	1 094,00		
26	412	1 305,38	1 305,38		
27	415	19 107,16	19 107,16		
28	740	340 000,00	340 000,00		
29	750	395,79	395,79		
30	760	26 480,50	26 480,50		
31	800	14 630,25	169 251,08		154 620 83
32	860	386 029,84	381 506,54	4 523,30	
<b>RAZEM</b>		<b>2 357 251,40</b>	<b>2 357 251,40</b>	<b>386 497,35</b>	<b>386 497,35</b>

  
 GRACJAN  
 213 Gracjan Gracjan

  
 Marian

Zobowiązanie na dzień 31. 12. 2009 r

Konto	Wn	Ma	Treść	Termin powstania zobowiązania	Termin zapłaty
201		589,55	Faktura VAT nr 271/12/2009 r	31-12-2009	15-01-2010
		2717,76	Faktura VAT nr 550/FB/328/01/10	31-12-2009	29-01-2010
225		234,00	Podatek dochodowy od osób fizycznych	31-12-2009	20-01-2010
229		5478,92	Składki na ubezpieczenie społeczne	31-12-2009	05-01-2010
240		410,87	Rozliczenia z pracownikami	31-12-2009	30-03-2010

  
 MARIÁN ŠUŠŤÁK  
 Kancelária Komunálneho úradu

Občianske združenie  
 Občianske združenie  
 Marián Šušťák



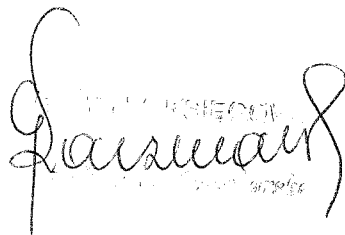
W bilansie za 2009 rok stan zobowiązań wobec

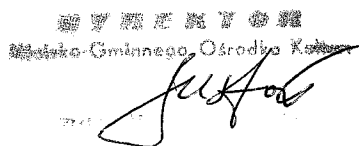
Urzędu Miasta i Gminy w Wąchocku stanowił kwotę 589,55 PLN

/ słownie złotych pięćset osiemdziesiąt dziewięć 55/100/.

Inne zobowiązania i należność między jednostkami

organizacyjnymi Miasta i Gminy nie wystąpiły

  
Jacek Kucharski  
Wójt

  
Urząd Miasta i Gminy w Wąchocku  
Wójt